

Slotwijziging 2015



Inhoudsopgave

1 Aanbieding	5
2 Toelichting	6
3 Programmawijziging	8

1 Aanbieding

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de eerste slotwijziging van de gemeente Krimpenerwaard. Het betreft de laatste financiële rapportage over 2015, volgens het vastgestelde spoorboekje P&C is de behandeldingsdatum 15 december 2015 in de gemeenteraad. De slotwijziging is het laatste document in de Planning en Controlcyclus waarmee de begroting kan worden gewijzigd. In dit document vindt aanpassing plaats van de budgetten en wordt geen nieuw beleid vastgesteld. De slotwijziging is vooral bedoeld om budgetten in lijn te krijgen met de meest actuele inzichten. Onderschrijdingen, overschrijdingen en verschuivingen binnen programma's worden via de Slotwijziging geaccordeerd door de gemeenteraad, waarmee invulling wordt gegeven aan de rechtmatigheidseis van de gemeentelijke uitgaven. De rechtmatigheidseis regelt dat uitgaven moeten worden gedaan binnen de door de gemeenteraad gestelde (financiële) kaders.

In de slotwijziging zijn op hoofdlijnen de volgende punten verwerkt:

- Mutaties nota Reserves en voorzieningen 2015
- Personeel en frictiekosten
- Grondexploitaties
- Budgetmutaties
- Kredietmutaties

De begroting 2015 kent, na vaststelling van de Tussenrapportage 2015 in de raad van 10 november, een tekort van € 2.775.000. Het positieve resultaat van de slotwijziging heeft tot gevolg dat de begroting wordt bijgesteld en na wijziging sluit met een tekort van € 2.531.000.

In de rapportage zijn de relevante financiële mutaties toegelicht en worden de mutaties per programma in beeld gebracht en u ter vaststelling aangeboden. Het vaststellen van de slotwijziging is een aanpassing op de op 10 november bijgestelde begroting 2015 (via de Tussenrapportage) van de gemeente Krimpenerwaard.

Burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard

de secretaris,

de burgemeester,

mw. mr. M. Plantinga

mr. T.P.J. Bruinsma

2 Toelichting

Saldo van de begroting

De begroting 2015 kent, na vaststelling van de Tussenrapportage 2015 in de raad van 10 november, een tekort van € 2.775.000. Dit wordt gedekt door inzet van saldo's van de jaarrekeningen 2014 en diverse reserves:

- Algemene reserve € 1.757.000
- Reserves WMO/WWB € 1.017.000

De slotwijziging bestaat uit enkele grote onderwerpen waarop aanpassingen plaats vinden. Dit betreft de volgende onderdelen:

- | | | |
|----|--|---------------------|
| 1. | Implementatie van de Nota Reserves en voorzieningen 2015 | € 236.000 voordelig |
| 2. | Personeel en frictiekosten | € 708.000 voordelig |
| 3. | Bijstelling grondexploitaties | € 0 |
| 4. | Budgetmutaties | € 701.000 nadelig |
| 5. | Kredietmutaties | € 0 |

De wijzigingen uit de Slotwijziging leiden per saldo tot een positieve bijstelling van € 243.000 van het begrotingssaldo. De begroting wordt bijgesteld en sluit na wijziging met een tekort van € 2.531.000. Dit tekort wordt gedekt door aanpassing van de eerder genoemde inzet van reserves. Dit ziet er na vaststelling als volgt uit:

- Algemene reserve € 1.514.000
- Reserves WMO/WWB € 1.017.000

Implementatie Nota reserves en voorzieningen 2015

De in de raad van 10 november 2015 vastgestelde Nota reserves en voorzieningen heeft enkele reserves en voorzieningen op. Dit vertaalt zich naar een voordeel van € 236.000.

Bovendien worden via de Slotwijziging de reserves toegedeeld aan de juiste programma's. Voorheen stonden ze allemaal verwerkt op het onderdeel Financiering en algemene dekkingsmiddelen, nu staan ze op de inhoudelijk juiste programma's verantwoord.

Personeel en frictiekosten

Uitgangspunt bij de herindeling was een besparing van 5% op de personele lasten. Gezien de onzekerheid en onduidelijkheid die er in voorbereiding op de herindeling nog was ten aanzien van de benodigde formatie (denk bijvoorbeeld aan het Sociaal Domein), was het bekend dat de besparing mogelijk tot knelpunten zou leiden. Om deze knelpunten op te kunnen vangen heeft de Stuurgroep besloten om, binnen de kaders van de besparing, structureel € 1 miljoen op te nemen in de begroting. Begin 2015 was de plaatsing van alle medewerkers nog niet afgerond. Voor de meeste herplaatsers is in de loop van het jaar een structurele oplossing gevonden. Dat betekent dat de evaluatie van het functiehuis pas aan het eind van dit jaar plaats zal vinden. Dan zal inzichtelijk worden waar de knelpunten in de formatie zich voordoen. Dit maakt dat we op dit moment inschatten dat we het structurele budget voor 2016 en de volgende jaren nodig zullen hebben.

In 2015 is een deel van dit budget al wel incidenteel ingezet om reeds geconstateerde knelpunten financieel af te dekken. Per saldo kan er nu incidenteel € 708.000 vrijvallen. De gedurende 2015 aanwezige vacatureruimte wordt naar verwachting volledig aangewend voor dekking van de kosten van inhuur op de betreffende formatieplaatsen.

In verband met lasten die in 2015 ten laste van het frictiekostenbudget worden gebracht is € 6,8 miljoen in de exploitatie opgenomen. Tegenover deze lasten staat een bijdrage uit de reserve "Frictiekosten herindeling".

De herindelingsbijdrage die we vanuit het Rijk ontvangen, storten we in de reserve "Frictiekosten herindeling". De inkomsten en uitgaven lopen echter niet synchroon in de tijd. Hierdoor is de verwachte stand van de reserve eind 2015 ca. € 1,3 miljoen negatief. Voorgesteld wordt dit tekort tijdelijk te dekken uit de Algemene reserve. Vanaf 2016 wordt dit bedrag weer teruggestort.

Een verwacht voordeel op opleidingskosten van € 100.000 voegen we toe aan de reserve Personeelsbeleid. De uitgaven ten laste van dit budget zijn, als gevolg van de drukke werkzaamheden ten gevolge van de zeer korte voorbereidingstijd op herindeling, achtergebleven bij de verwachting. We verwachten dit budget komend jaar in te moeten zetten.

Toelichting bijstelling grondexploitaties

Conform de uitgangspunten van de BBV wordt de administratie van grondexploitaties als volgt uitgevoerd:

- Uitkomsten grondexploitatiebegroting worden verwerkt als meerjarige investering;
- De jaarlijkse lasten en baten verband houdende met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en naar de balans gemuteerd.

In deze slotwijziging worden de totalen van nog te realiseren baten en lasten geraamd als investering. Op grondzaken worden de door te boeken bedragen van de jaarschijf 2015 geraamd. Per saldo hebben de mutaties een budgetneutraal karakter, omdat we de mutaties verrekenen met de boekwaarde.

In de begroting 2015 is een toevoeging geraamd van € 1.598.000 aan de algemene reserve bouwgrondexploitatie, voortkomend uit de meerjarenbegroting 2014-2018 van gemeente Nederlek. Deze toevoeging betreft een overboeking vanuit de bouwgrondexploitatie Tiendhoek II te Lekkerkerk. Door uitloop van dit project kan die overboeking niet in 2015 worden gerealiseerd. Van de geraamde overboeking zou 1 miljoen worden toegevoegd aan de Algemene reserve vrij vermogen. Door de uitloop kan deze toevoeging ook geen doorgang vinden.

In november zijn we gestart met een actualisatie van de grondexploitaties en verwerking van de actieve grondexploitaties in een uniform format. De resultaten van de actualisatie worden begin 2016 aan u gepresenteerd. Vervolgens worden de uitkomsten verwerkt in de meerjarenbegroting 2016-2019.

Toelichting aanpassing reguliere budgetten exploitatie

De opbrengsten bouwleges zijn fors lager (€550.000) dan we hebben geraamd. Dit is de grootste oorzaak van het geconstateerde achterblijven van de inkomsten. Een andere opvallende mutatie komt voort uit de bestrijding van inktvraat in de archiefdocumenten, waarvoor € 55.000 extra uitgegeven moet worden om de archieven in stand te houden. Overige positieve en negatieve bijstellingen resulteren per saldo in een negatieve bijstelling van € 96.000.

Kredietmutaties

Er zijn diverse budgettair neutrale kredietmutaties doorgevoerd vanuit rechtmatigheidsoogpunt. Dit betreft mutaties van kredieten waar een bijdrage uit reserves tegenover staat.

3 Programmawijziging

Onderstaand zijn de wijzigingen per programma weergegeven. Per hoofdlijn is aangegeven wat de gevolgen van de slotwijziging zijn. Een minteken houdt een nadeel in.

Programma x €1.000			2015
01			
	Samenleving		-5.286
		1. Saldo Tussenrapportage	-5.128
		2. Mutaties nota R&V	-261
		3. Personeel en frictiekosten	31
		5. Budgetmutaties	73
		6. Kredietmutaties	-0
02			
	Jeugd en Wmo		-30.377
		1. Saldo Tussenrapportage	-32.578
		2. Mutaties nota R&V	1.980
		5. Budgetmutaties	221
		6. Kredietmutaties	-
03			
	Openbare orde en veiligheid		-3.652
		1. Saldo Tussenrapportage	-3.656
		5. Budgetmutaties	4
		6. Kredietmutaties	-
04			
	Werk en inkomen		-6.277
		1. Saldo Tussenrapportage	-6.666
		2. Mutaties nota R&V	253
		5. Budgetmutaties	135
		6. Kredietmutaties	-
05			
	Economie, ondernemen en bedrijvigheid		716
		1. Saldo Tussenrapportage	716
		6. Kredietmutaties	-
06			
	Ruimtelijke ordening, wonen en mobiliteit		1.326
		1. Saldo Tussenrapportage	3.043
		2. Mutaties nota R&V	-1.168
		4. Grondexploitaties	-
		5. Budgetmutaties	-549
		6. Kredietmutaties	-

Programma x €1.000		2015
07		
	Duurzaamheid, infrastructuur en milieu	-9.859
	1. Saldo Tussenrapportage	-10.263
	2. Mutaties nota R&V	404
	5. Budgetmutaties	-
	6. Kredietmutaties	-
08		
	Recreatie en toerisme	-527
	1. Saldo Tussenrapportage	-619
	2. Mutaties nota R&V	91
	5. Budgetmutaties	-
	6. Kredietmutaties	-
09		
	Bestuur en dienstverlening	-11.248
	1. Saldo Tussenrapportage	-4.521
	2. Mutaties nota R&V	36
	3. Personeel en frictiekosten	-6.748
	5. Budgetmutaties	-15
10		
	Financiën	62.653
	1. Saldo Tussenrapportage	56.897
	2. Mutaties nota R&V	-1.099
	3. Personeel en frictiekosten	7.426
	4. Grondexploitaties	-
	5. Budgetmutaties	-570
Saldo na slotwijziging		-2.531

Bovenstaande wijziging brengt de gevolgen van de Slotwijziging en het besluit in beeld. Het startpunt staat opgenomen onder punt 1. Saldo Tussenrapportage. Dit is het meest actuele en recent vastgestelde saldo per programma. Vervolgens staan per onderdeel van de Slotwijziging (2. Mutaties nota R&V, 3. Personeel en frictiekosten, 4. Grondexploitaties, 5. Budgetmutaties en 6. Kredietmutaties). Deze wijzigingen zijn in Hoofdstuk 2 van deze rapportage toegelicht.

Het nieuwe saldo per programma, na vaststelling van de Slotwijziging, wordt aangegeven door het vetgedrukte bedrag. Deze bedragen tellen op tot het nieuwe begrotingssaldo 2015 van € 2.531.000 negatief.